

БАЛАНС
на ТРАФИКОНСУЛТ ЕООД
към 31.12.2008г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума в хил.лв.		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума в хил.лв.	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОВСТЕН КАПИТАЛ		
B. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
			3. Резерв съгласно учредителен акт		
Общо за група I:			4. Допълнителни резерви		
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	263	48
- земи	8	18	- неразпределена печалба	268	73
- сгради	71	74	- непокрита загуба	(25)	(25)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	21	26			
3. Съоръжения и други	322	96	Общо за група V:	263	48
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	137		VI. Текуща печалба (загуба)	128	216
Общо за група II:	559	214	Общо за РАЗДЕЛ A:	396	289
III. Дългосрочни финансови активи			B. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения	44	
5. Дългосрочни инвестиции	2	2	Общо за РАЗДЕЛ B:	44	
6. Други заеми			B. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:	2	2	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	7	861
Общо за РАЗДЕЛ B:	561	216	до 1 година	7	861
B. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	133	155
1. Суровини и материали	60	78	до 1 година	133	155
2. Незавършено производство	196	356	над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	340	80
продукция	382		до 1 година	331	80
- стоки			над 1 година	9	
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	638	434	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	357	660	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	3	36	8. Други задължения, в т.ч.:	668	71
над 1 година			до 1 година	584	49
Общо за група II:	360	696	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	21	10
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
3. Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	10	4
Общо за група III:			до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			над 1 година		
- в брой	1	7	- данъчни задължения, в т.ч.:	53	8
- в безсрочни сметки (депозити)	13	81	до 1 година		
Общо за група IV:	14	88	над 1 година		
Общо за РАЗДЕЛ B:	1 012	1 218	Общо за РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	1 148	1 167
			до 1 година	1 139	1 167
			над 1 година	9	
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	15		Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
			- финансиравания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (A+B+Г)	1 588	1 436	СУМА НА ПАСИВА (A+B+Г)	1 588	1 436

Дата: 28.02.2009г.

Съставител:

Миглена Георгиева

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ТРАФИКОНСУЛТ" ЕООД

за 2008г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума в хил.лв)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума в хил.лв)	
	Текуща година	Пред година		Текуща година	Пред година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		1356	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1575	384
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1159	479	а) продукция	871	232
а) суровини и материали	633	372	б) стоки		
б) външни услуги	526	107	в) услуги	704	152
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	417	78	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	222	
а) разходи за възнаграждения	348	63	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	137	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	69	15	4. Други приходи, в т.ч.:	3	123
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	50	33	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1937	507
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	50	33	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	50	33	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	57	1	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	44		б) положителни разлики от операции с валутни курсове		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1683	235	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	107	35	9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1937	507
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)	107	35	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	128	216			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1790	270			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	147	237			
11. Разходи за данъци от печалбата	19	21			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	128	216			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1937	507	Всичко (Общо приходи + 11)	1937	507

Дата: 28.02.2009г.

Съставител:.....

М.Георгиева

Ръководител:.....

Николай Димитров



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "ТРАФИКОНСУЛТ" ЕООД
за 2008г.

в хил лв.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2090	1262	828	266	747	(481)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	8	419	(411)		63	(63)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)		1	(1)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		29	(29)		3	(3)
8. Други парични потоци от основна дейност	1359	1374	(15)	61	41	20
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3457	3086	371	327	855	(528)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		20	(20)		205	(205)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		20	(20)		205	(205)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				17	85	(68)
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1601	1922	(321)	1131	224	907
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		104	(104)		33	(33)
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1601	2026	(425)	1148	342	806
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	5058	5132	(74)	1475	1402	73
Д. Парични средства в началото на периода			88			15
Е. Парични средства в края на периода			14			88

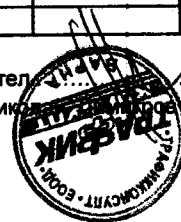
Дата: 28.02.2009г.

Съставител:

Митлева Георгиева

Ръководител

Никол



СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика

на "ТРАФИККОНСУЛТ" ЕООД – гр.Варна
за 2008 г.

I. Общ преглед на дейността на фирмата и нейното счетоводно отчитане

"Трафикконсулт" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, създадено през 2004г., собственост 100% на местно физическо лице. През 2008г. основно се занимава със строителство на сгради и изпълнение на различни видове строително-монтажни работи. Дружеството прилага двустранно счетоводно отчитане на извършваните стопански операции през годината, в съответствие с изискванията, визирани в Закона за счетоводството и приложимите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, като се вземат под внимание и разпоредбите на данъчните закони. Счетоводната отчетност се осъществява съобразно изискванията на действащата в България нормативна база и по-специално Закона за счетоводството, Търговския закон, Закона за корпоративното подоходно облагане, Закона за облагане доходите на физическите лица, Закона за данък добавена стойност и Правилника за прилагането му, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, както и някои вътрешно-фирмени норми и разпоредби. С това се цели спазването на основните счетоводни принципи:

- Вярно и честно представяне
- Действащо предприятие
- Историческа цена
- Съпоставимост между приходи и разходи
- Стойностна връзка между начален и краен баланс
- Текущо начисляване
- Предпазливост
- Предимство на съдържанието пред формата
- Независимост на отделните отчетни периоди
- Документална обосновааност
- Същественост
- Постоянство

Счетоводната информация се съхранява както на хартиен, така и на магнитен носител. Поправки и добавки в първичните счетоводни документи не се допускат. Погрешно съставените такива следва да се анулират и да се съставят нови. При наличие на фундаментални грешки, направени през минали периоди, тяхната корекция се извършва на базата на препоръчителния подход визиран в НСФОМСП 8, както и при промяна на счетоводната политика. Предприятието не подлежи на задължителна проверка и заверка на годишния си финансов отчет от страна на дипломиран експерт-счетоводител.

II. Счетоводни отчети

"Трафикконсулт" ЕООД през 2008г. отговаря на критериите за „малки предприятия“, съгласно т.4.11. от Общите разпоредби на НСФО за МСП във връзка

с параграф 1, т.15 от ДР на Закона за счетоводството и прилага облекчена форма на финансова отчетност. Във връзка с това годишният финансов отчет на дружеството съдържа : Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за паричния поток, и Счетоводна политика.

Ръководството на предприятието е отговорно за своевременното съставяне на счетоводните отчети, които трябва да дават вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията на собствения капитал.

Лицата, съставители на годишните отчети следва да отговарят на изискванията на чл. 34 (1) и чл.35 (1) от Закона за счетоводството.

III. Отчитане на дълготрайните активи и материалните запаси

Дълготрайните активи, собственост на "Трафиконсулт" ЕООД се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми :

- масивни сгради, сгради отчитани като инвест.имоти, съоръжения – 4%;
- машини и оборудване – 30%;
- транспортни средства, без автомобили – 10%;
- компютри и периферни устройства към тях, софтуер и правото му за ползване – 50%;
- автомобили – 25%;
- стопански инвентар – 15%;
- софтуер – 50%;
- други дълготрайни активи – 15%;
- дълготрайни немат.активи с правни огран.за периода на ползване – съобразно срока, но не повече от 25%.

Съгласно изискванията на чл.13 от Закона за счетоводството, активите на предприятието се отчитат по цена на придобиване, което включва цената, на която актива е закупен, удостоверена със съответния документ и всички преки разходи, направени за въвеждането му в експлоатация.

Базата за признаване на даден актив за дълготраен е определена като се вземат в предвид следните два фактора :

- стойностен праг – при цена на придобиване над 700 лв.
- същественост – дали съответния актив е съществен за фирмата.

През 2008г. е извършена промяна в счетоводната политика, като стойностния праг е променен от 500лв. на 700лв.

Ако определен дълготраен актив не се използва повече от 12 месеца се изважда временно от употреба и не му се начислява амортизация. След като отново започне да се използва се подновява начисляването на амортизация. През 2008г. няма активи, които да са изведени от употреба в „Трафиконсулт“ ЕООД.

Амортизация се начислява в края на всеки месец, съгласно изготвен годишен амортизационен план.

Няма извършена последваща оценка на дълготрайните активи след първоначалното им признаване и няма формиран преоценачен резерв.

Материалните запаси се заприхождават по тяхната стойност на придобиване, заедно с направените допълнителни разходи за доставка и се влагат по среднопретеглена стойност.

IV. Доходи на персонала

"Трафиконсулт" ЕООД има наети лица на трудов договор и те получават доход, включващ основна работна заплата и надбавки, съгласно Наредбата за

допълнителните и други трудови възнаграждения, както и еднократни премии и награди, съобразно положеният труд от персонала и постигнатите финансови резултати във фирмата. Социалните и здравни осигуровки на персонала се начисляват и внасят върху brutната работната заплата на лицата.

V. Отчитане на договорите за строителство

„Трафиконсулт“ ЕООД сключва договори с клиентите си, където се описват схемата за плащане и етапите на строителството. Съобразно тези договори се извършва фактурирането и се отчитат приходите и разходите по строителството.

През 2007г. беше започнато строителство на жилищна кооперация, която се състои от апартаменти, жилищни ателиета, паркоместа и магазин. През предходната г. не беше завършило строителството и беше отчетено като незавършено производство.

През 2008г. завърши строителството на този обект и беше продадена по-голямата част от построените апартаменти, ателиета и паркоместа. Непродадените апартаменти и паркоместа са заприходени като готова продукция. Отчетени са всички приходи и разходи от тези договори за строителството. Във връзка с приключилото строителство е отчетена провизия за евентуалните разходи за отстраняване на дефекти, съгласно т.9.5 от СС 11 и общите разпоредби на СС 37. Със ЗУТ и Наредба N:2 на МРРБ от 2003г. са регламентирани минималните гаранционни срокове за различните видове строежи, които са взети под внимание при отчитане на строителните дейности във фирмата.

През 2008г. са сключени договори за извършване на различни строително-монтажни дейности, като голяма част са приключили, но има такива, които продължават и през следващите отчетни периоди. Започнало е строителството на 2 бр. къщи, за които от инвеститора има получени аванси. Тези обекти са отчетени като незавършено производство.

VI. Оповестяване на свързани лица

„Трафиконсулт“ ЕООД по смисъла на НСФОМСП 24 е свързано лице с „Трафиконсулт БГ“ ЕООД, „Инфратранс“ ООД и „Зебра“ ООД. През 2008г. има извършени сделки между „Трафиконсулт“ ЕООД и посочените свързани лица, като цените не се различават от пазарните. Сделките са съгласно сключени договори между дружествата. Има и получен краткосрочен заем, за който има начислена пазарна лихва, която ще се плати през 2009г.

VII. Отчитане на участието в капиталите на други предприятия

„Трафиконсулт“ ЕООД притежава 50% от капитала на „Инфратранс“ ООД и това е отчетено като участие в смесено предприятие.

VIII. Други счетоводни отчитания

През 2008г. са отчетени разходи във връзка с изграждането на офис-сграда за собствени нужди, които разходи са архитектурни проекти, нотариални и други такси. Тези разходи са отчетени като разходи за придобиване на дълготрайни активи по стопански начин и така са представени във финансовите отчети. Във връзка с изграждането на този дълготраен актив по стопански начин „Трафиконсулт“ ЕООД закупува право на строеж, което е отчетено като нематериален дълготраен актив. След започването на строителството този актив ще се прехвърли в стойността на строящата се сграда.

Гл. счетоводител:.....
/Миглена Георгиева/

Управител:.....
/Николай Димитров/